

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA TRZY KWARTAŁY 2014 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2014 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2014 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

www.prochem.com.pl

PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	3
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.	5
	1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
	2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
	3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
	4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
	5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.	10
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
	2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
	4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
IV.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	14

I. Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za trzy kwartały 2014 roku - 4,1794 zł/EUR
- za trzy kwartały 2013 roku - 4,2140 zł/EUR

Dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,1755 zł/EUR na 30 września 2014 roku
- 4,1472 zł/EUR na 31 grudnia 2013 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2014 rok	2013 rok	2014 rok	2013 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	113 463	102 044	27 148	24 215
Zysk brutto ze sprzedaży	17 036	11 879	4 076	2 819
Zysk na działalności operacyjnej	5 942	3 946	1 422	936
Zysk przed opodatkowaniem	4 579	2 945	1 096	699
Zysk netto z tego przypisany :	3 653	2 153	874	511
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 612	2 237	864	531
Udziałom niekontrolującym	41	-84	10	-20
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł//EUR)- przypisany na właścicieli jednostki dominującej	0,93	0,57	0,22	0,14
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 405	21 459	336	5 092
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 370	772	-1 046	183
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 807	-2 456	1 868	-583
Przepływy pieniężne netto, razem	4 842	19 775	1 159	4 693
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2014 r.	31 grudnia 2013 r.	30 września 2014 r.	31 grudnia 2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	202 231	189 572	48 433	45 711
Aktywa trwałe, razem	99 236	104 356	23 766	25 163
Aktywa obrotowe , razem	102 995	85 216	24 667	20 548
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	113 017	107 422	27 067	25 902
Udziały niekontrolujące	9 755	12 337	2 336	2 975
Kapitał własny, ogółem	122 772	119 759	29 403	28 877
Zobowiązania długoterminowe, razem	16 270	24 277	3 897	5 854
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	63 189	45 536	15 133	10 980
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana właścicielom jednostki dominującej	29,02	27,58	6,95	6,65
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2014 r.	2013 r.	2014 r.	2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	80 253	57 876	19 202	13 734
Zysk brutto ze sprzedaży	10 957	6 269	2 622	1 488
Zysk na działalności operacyjnej	4 957	3 615	1 186	858
Zysk przed opodatkowaniem	4 343	3 346	1 039	794
Zysk netto	3 431	2 706	821	642
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,88	0,69	0,21	0,16
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-484	28 084	-116	6 664
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-3 441	3 369	-823	-799
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	9 370	-4 972	2 242	-1 180
Przepływy pieniężne netto, razem	5 445	19 743	1 303	4 685
Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2014 r.	31 grudnia 2013r.	30 września 2014 r.	31 grudnia 2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	137 017	121 126	32 815	29 207
Aktywa trwałe, razem	58 591	59 014	13 960	14 230
Aktywa obrotowe, razem	78 726	62 112	18 854	14 977
Kapitał własny, ogółem	77 098	73 507	18 464	17 724
Zobowiązania długoterminowe, razem	11 852	19 893	2 838	4 797
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	48 067	27 726	11 512	6 685
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	19,79	18,87	4,74	4,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2014 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30 września 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	24 647	25 344
Wartości niematerialne	214	300
Nieruchomości inwestycyjne	33 603	33 603
Akcje i udziały	843	843
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	23 887	23 970
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 938	1 913
Pozostałe aktywa finansowe	14 104	18 383
Aktywa trwałe, razem	99 236	104 356
Aktywa obrotowe		
Zapasy	8 974	8 962
Należności handlowe oraz pozostałe należności	57 511	49 095
Pozostałe aktywa finansowe	8 029	1 877
Pozostałe aktywa	15 390	17 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 091	8 249
Aktywa obrotowe, razem	102 995	85 216
Aktywa razem	202 231	189 572
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 606	10 954
Zyski zatrzymane	97 516	92 573
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	113 017	107 422
Udziały niekontrolujące	9 755	12 337
Kapitał własny ogółem	122 772	119 759
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 671	2 718
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 841	1 844
Przychody przyszłych okresów	11 298	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	460	377
Zobowiązania długoterminowe, razem	16 270	24 277
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12 891	4 411
Krótkoterminowe pożyczki	60	60
Zobowiązania handlowe	30 528	26 799
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	301	588
Pozostałe zobowiązania	7 101	6 594
Przychody przyszłych okresów	12 308	7 084
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	63 189	45 536
Razem zobowiązania	79 459	69 813
Pasywa razem	202 231	189 572

Wartość księgowa -kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej	113 017	107 422
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,02	27,58

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2014 r.	Okres zakończony 30 września 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	113 463	102 044
Przychody ze sprzedaży usług	109 168	97 029
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 295	5 015
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-96 427	-90 165
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-92 727	-85 913
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 700	-4 252
Zysk brutto ze sprzedaży	17 036	11 879
Koszty ogólnego zarządu	-11 173	-11 101
Pozostałe przychody operacyjne	457	3 658
Pozostałe koszty operacyjne	-378	-490
Zysk z działalności operacyjnej	5 942	3 946
Przychody finansowe	499	360
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów	-	-290
Koszty finansowe	-1 779	-1 287
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-83	216
Zysk przed opodatkowaniem	4 579	2 945
Podatek dochodowy :	926	792
- część bieżąca	969	281
- część odroczone	-43	511
Zysk netto	3 653	2 153
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 612	2 237
Udziałom niekontrolującym	41	-84
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli jednostki dominującej	0,93	0,57

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk netto	3 653	2 153
Inne całkowite dochody netto	160	-97
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:	160	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	160	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	-	-97
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-108
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	11
Całkowite dochody ogółem	3 813	2 056

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2014 r.

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 772	2 140
Udziałom niekontrolującym	41	-84

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)

3 895 000 3 895 000

Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli jednostki dominującej

0,97 0,55

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 września 2014 r.

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ,przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku						
Stan na początek okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 612	3 612	41	3 653
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	160	-	160	-	160
Całkowite dochody ogółem	-	160	3 612	3 772	41	3 813
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-30	-30
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	408	968	1 376	-2 098	-722
Nabycie udziałów w spółce Elektromontaż Kraków S.A. i Prochem Zachód Sp. z o.o. udziałów	-	84	334	418	-495	-77
Inne przemieszczenia	-	-	29	29	-	29
Stan na koniec okresu	3 895	11 606	97 516	113 017	9 755	122 772

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 237	2 237	-84	2 153
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-86	-	-86	-11	-97
Całkowite dochody ogółem	-	-86	2 237	2 151	-95	2 056
Wyplata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-	-3 038
Odkup akcji własnych Elektromontaż S.A. w celu umorzenia – zmiana struktury udziału	-	21	76	97	-120	-23
Inne przemieszczenia - m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-3	159	156	41	197
Stan na koniec okresu	3 895	10 995	94 886	109 776	13 262	123 038

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2014 r.	Okres zakończony 30 września 2013 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	4 579	2 945
Korekty razem	-1 918	18 855
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	83	-216
Amortyzacja	1 758	1 745
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205	144
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-4	-86
(Zysk) strata z inwestycji	-	417
Zmiana stanu rezerw	-889	-1 029
Zmiana stanu zapasów	-12	-4 721
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-6 801	5 801
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 194	-8 229
Inne korekty (w tym zamiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-1 452	25 029
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	2 661	21 800
Zapłacony podatek dochodowy	1 256	341
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 405	21 459
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	333	2 237
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	306	49
Wpływy z aktywów finansowych w tym :	-	2 188
a) w jednostkach powiązanych	-	270
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	270
b) w pozostałych jednostkach	-	1 918
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	1 858
- otrzymana pożyczka	-	60
Inne wpływy inwestycyjne	27	-
Wydatki	-4 703	-1 465
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-981	-1 286
Na aktywa finansowe, w tym:	-3 722	-129
a) w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	-3 722	-
- nabycie aktywów	-722	-
- udzielone pożyczki	-3 000	-100
b) w pozostałych jednostkach; spłata pożyczki i odsetek	-	-29
- spłata udzielonych pożyczek	-	-29
Inne wydatki inwestycyjne	-	-50
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-4 370	772
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	8 679	7 316
Kredyty bankowe	8 676	7 276
Inne wpływy finansowe	3	40
Wydatki	-872	-9 772
Wyplacona dywidenda	-	-3 038
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-107	-265
Spłaty kredytów bankowych	-196	-6 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2014 r.

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-156	-77
Zapłacone odsetki i prowizje	-413	-392
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	7 807	-2 456
Przepływy pieniężne netto, razem	4 842	19 775
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 842	19 775
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 249	6 796
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13 091	26 571

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2014 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 31.12 2013 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 577	1 981
Wartości niematerialne	170	201
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	10 162	10 060
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	611	656
Pozostałe aktywa finansowe	40 561	40 906
Aktywa trwałe, razem	58 291	59 014
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 251	3 126
Należności handlowe i pozostałe należności	50 552	39 407
Pozostałe aktywa finansowe	8 110	5 306
Pozostałe aktywa	8 643	10 548
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 170	3 725
Aktywa obrotowe, razem	78 726	62 112
Aktywa razem	137 017	121 126
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 110	950
Zyski zatrzymane	72 093	68 662
Kapitał własny ogółem	77 098	73 507
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	531	531
Przychody przyszłych okresów	11 298	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	23	24
Zobowiązania długoterminowe, razem	11 852	19 893
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	8 659	-
Pożyczki krótkoterminowe	959	-
Zobowiązania handlowe	24 040	17 767
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	262	563
Pozostałe zobowiązania	1 430	3 017
Przychody przyszłych okresów	12 717	6 379
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	48 067	27 726
Zobowiązania razem	59 919	47 619
Pasywa razem	137 017	121 126
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,79	18,87

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 roku 30 września 2014 roku

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2014 r.	Okres zakończony 30 września 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	80 253	57 876
Przychody ze sprzedaży usług	80 249	57 550
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4	326
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-69 296	-51 607
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-69 294	-51 285
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2	-322
Zysk brutto ze sprzedaży	10 957	6 269
Koszty ogólnego zarządu	-6 092	-5 707
Pozostałe przychody operacyjne	354	3 378
Pozostałe koszty operacyjne	-262	-325
Zysk z działalności operacyjnej	4 957	3 615
Przychody finansowe	880	972
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	2
Koszty finansowe	-1 494	-1 243
Zysk przed opodatkowaniem	4 343	3 346
Podatek dochodowy :	912	640
- część bieżąca	866	-
- część odroczone	46	640
Zysk netto	3 431	2 706

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł na jedną akcję)	0,88	0,69

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych

Zysk netto	3 431	2 706
Inne całkowite dochody (netto)	160	-45
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	160	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:		
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-45
Całkowite dochody ogółem	3 591	2 661

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł na jedną akcję)	0,92	0,68

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku				
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	3 431	3 431
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	160	-	160
Całkowite dochody ogółem	-	160	3 431	3 591
Stan na koniec okresu	3 895	1 110	72 093	77 098
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku				
Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk netto danego okresu	-	-	2 706	2 706
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-45	-	-45
Całkowite dochody ogółem	-	-45	2 706	2 661
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038
Stan na koniec okresu	3 895	1 041	64 717	69 653

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2014 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2013 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	4 343	3 346
Korekty razem	-3 660	24 738
Amortyzacja	635	609
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-430	-348
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	86	-35
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	-	-2
Zmiana stanu rezerw	-713	-302
Zmiana stanu zapasów	875	175
Zmiana stanu należności	-9 268	6 835
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 519	-9 647
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-364	27 453
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	683	28 084
Zapłacony podatek dochodowy	-1 167	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-484	28 084

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	376	621
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	303	69
Wpływy z aktywów finansowych	73	552
a) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (powiązanych):	73	552
- otrzymana dywidenda	48	304
- spłata udzielonych pożyczek	-	187
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	25	57
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	4
Wydatki	-3 817	-3 990
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-516	-1 006
Na aktywa finansowe, w tym:	-3 301	-2 984
a) w jednostkach powiązanych:	-3 301	-2 984
- nabycie aktywów finansowych	-101	-54
- udzielone pożyczki	-3 200	-2 930
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-3 441	-3 369
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	9 608	4 344
Kredyty bankowe	8 658	4 344
Otrzymane pożyczki	950	-
Wydatki	-238	-9 316
Wyplacone dywidendy	-	-3 036
Spłacone kredyty	-	-6 000
Zapłacone odsetki, prowizje	-238	-280
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	9 370	-4 972
Przepływy pieniężne netto, razem	5 445	19 743
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 445	19 743
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 725	3 164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	9 170	22 907

IV. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A i Spółki Prochem S.A.

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera zarówno skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM (Grupa Prochem, Grupa, Grupa Kapitałowa) oraz jednostkowe wyniki finansowe PROCHEM S.A. (PROCHEM, Spółka, Emitent).

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

W 2013 roku Jednostka Dominująca rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa jest ograniczony, tj. do 30 lipca 2016 roku.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

W skład Zarządu spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Jarosław Stępniewski - Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki - Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu

W okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej IX kadencji wybranej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 czerwca 2014 roku Uchwałą nr 7, wchodzi:

- Marek Garliński - Prezes
- Steven Tappan – Wiceprezes
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Oblój
- Wiesław Kiepiel

Powyższy skład Rady Nadzorczej jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za dziewięć miesięcy 2014 roku wyniosło 496,2 etatów a za dziewięć miesięcy 2013 roku 495,7 etatów, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 30 września 2014 r. wyniosło 226,2 etatów, a na 30 września 2013 r. 207,3 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 września 2014 roku wyniósł 516 osób a na 30 września 2013 roku 507 osób, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 30 września 2014 r. wyniosło 230 osób, a na 30 września 2013 r. 222 osoby.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio:

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,6%, w tym 77,2% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,6%, w tym 77,2% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (77,2%), z tego 65,4% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio w 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,33% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).
-

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału;

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli przez spółkę dominującą, a współkontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania współkontroli i wywierania znaczącego wpływu.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

4. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za dziewięć miesięcy 2014 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz.259). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdania finansowe nie zawierają informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniami finansowymi za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Prochem S.A. i Emitenta.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej spółki Prochem S.A. nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

- gruntów, budynków i budowli wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych, wycenianych według wartości godziwej.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Grupa i Jednostka Dominująca zamierzają przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany w wartościach szacunkowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Wynik finansowy oraz sytuację finansową Przedstawicielstwa na Białorusi, przelicza się z zastosowaniem następujących procedur:

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie średnim, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmują się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W trzecim kwartale 2014 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miały by wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i Emitenta.

6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W trzecim kwartale 2014 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w trzecim kwartale 2014 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 527 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 275 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 277 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 398 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 479 tys. zł,

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w trzecim kwartale 2014 roku:

- a) rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzonej w poprzednich okresach w wysokości 189 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 158 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 253 tys., oraz utworzono w kwocie 261 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 233 tys. zł.

7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Grupy oraz Emitenta nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

8. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W trzecim kwartale 2014 i za okres dziewięciu miesięcy 2014 roku tego typu operacje gospodarcze nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym Emitent nie wypłacał dywidendy.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 20 października 2014 roku Emitent udzielił spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie pożyczki w kwocie 500 tys. zł, z terminem zwrotu do 31 grudnia 2014 roku. Oprocentowanie ustalono na poziomie 3% rocznie.

11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W trzecim kwartale 2014 roku oraz w okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązаныmi.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2014 roku rozliczenia Grupy z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych 11.484 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 5 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 12.710 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 212 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Udział w stracie netto za trzy kwartały 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 83tys. zł.

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 9.934 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od udzielonej pożyczki) w kwocie 223 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za trzy kwartały 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 216 tys. zł

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku transakcji z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług – 741 tys. zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 21 tys. zł,
- udzielone pożyczki długoterminowe – 11.223 tys. zł,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe – 101 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 26.457 tys. zł,

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 81 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 4.890 tys. zł

Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami - 959 tys. zł

Zobowiązania handlowe – 1.351 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 września 2014 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni),

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 164 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 411 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 15 tys. zł

Otrzymane dywidendy – 53 tys. zł.

Dane porównywalne

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 16.413tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 2.810 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 6.250 tys. zł

Zobowiązania handlowe - 671tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni),

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 456 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 307 tys. zł.

Przychody z otrzymanych dywidend – 304 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 93 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.484 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 5 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 12.710 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 212 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Dane porównawcze

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.223 tys. zł (w tym odsetki 224 tys. zł).
- Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych - 101 tys. zł (w tym odsetki 1 tys. zł).
- Należności handlowe i pozostałe - 741 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 21 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 9.934 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od udzielonej pożyczki) w kwocie 224 tys. zł.

12. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

	Grupa Kapitałowa Stan na dzień		w tym Emitent Stan na dzień	
	30.09.2014 r..	31.12.2013 r.	30.09.2014 r.	31.12. 2013 r.
Udzielone zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	14 785	17 167	11 243	11 407
gwarancja zwrotu zaliczki	27 244	29 478	27 244	29 478
gwarancja zapłaty	997	1 134	997	1 134
gwarancja przetargowa	64	1 235	64	1 235
Razem udzielone zabezpieczenia	43 090	49 014	39 548	43 254
Zobowiązania warunkowe				
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedziba w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	-	247	-
poręczenia wekslowe dobrego wykonania	-	35	-	-
akredytywy	2 320	-	2 320	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	45 657	49 049	42 115	43 254
	Stan na			
	30 września 2014 roku		31 grudnia 2013 roku	
Otrzymane zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania		1 693		1 206
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy		77		577
Razem otrzymane zabezpieczenia		1 770		1 783

Otrzymane zabezpieczenia dotyczą wyłącznie Emitenta.
Należności warunkowe od PERN opisano w punkcie 17.

13. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej od początku roku, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W dniu 4 stycznia 2014 roku zakończono postępowanie likwidacyjne spółki zależnej PRO-PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Spółka PRO-PLM Sp. z o.o. była spółką zależną w 100%.

W dniu 7 stycznia 2014 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna w 100%) na podstawie umowy sprzedaży akcji nabyła 10.000 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka zależna). Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 500 tys. zł.

W dniu 28 marca 2014 roku na podstawie umowy sprzedaży Spółka Prochem S.A. nabyła 20% udziałów spółki Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna), tj. 32 udziały o wartości nominalnej 1tys. zł o łącznej wartości 320 tys. zł. Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 100 tys. zł. Po transakcji Emitent posiada 80% kapitału zakładowego oraz 80% w ogólnej liczbie głosów spółki Prochem Zachód.

W dniu 27 maja 2014 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna w 100%) na podstawie umowy sprzedaży akcji nabyła 5.000 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka zależna). Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 115 tys. zł.

W okresie dziewięciu miesięcy u 2014 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 3 288 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 77 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 6,8% punktów procentowych.

Według stanu na dzień 30 września 2014 r. roku udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawie głosów spółki Elektromontaż Kraków zwiększył się o 6,8% punkty procentowe do 77,2%.

14. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki Prochem S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2014 r.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

wyszczególnienie	ilość posiadanych	% głosów w ogólnej	% udział w kapitale
	akcji (w szt.)	liczbie głosów	zakładowym
1. POROZUMIENIE PHC, w tym:	1 179 483	30,31	30,28
Steve Tappan	510 000	13,09	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 521	9,94	9,95
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty „Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29
4. Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w tym:	207 792	5,33	5,33
Nobile Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty	198 466	5,09	5,09
5. (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	204 198	5,24	5,24

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2013 rok, w dniu 7 czerwca 2014 r. Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- POROZUMIENIE PHC zwiększenie o 1 163 akcje, w tym:
 - Steven Tappan o 203 akcje.
- Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” zwiększenie o 521 akcji.
Ponad to:
- W dniu 21 sierpnia 2014 r. Emitent otrzymał informację, że w wyniku nabycia akcji spółki Prochem S.A. udział jednego z funduszy zarządzanych przez Nobile Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., tj. Nobile Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty przekroczył 5% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. przed transakcją Fundusz posiadał 192 446 akcji co stanowiło 4,94% kapitału zakładowego i 192 446 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,94% ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundusz posiada 198 446 akcji spółki Prochem S.A., co stanowi 5,09% kapitału zakładowego i 198 446 głosów z tych akcji, co stanowi 5,09% ogólnej liczby głosów.
- W dniu 21 października 2014 roku Emitent otrzymał informację, że w wyniku transakcji na rynku regulowanym fundusze inwestycyjne (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. przekroczyły 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przed transakcją Fundusze łącznie posiadały 193 994 akcji spółki Prochem S.A., co stanowiło 4,98% kapitału zakładowego i 193 994 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,98% ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundusze łącznie posiadają 201 198 akcji, co stanowi 5,24% kapitału zakładowego Spółki i 201 198 głosów z tych akcji, co stanowi 5,24% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

16. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.943 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2013 rok nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

1. Zwiększenie:

- Steven Tappan – 203 akcje,
- Marek Kiersznicki – 250 akcji.
- Krzysztof Marczak – 1000 akcji

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota to należność warunkowa. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał prawomocny wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od w/w wyroku Sądu Okręgowego, uznając w nim, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne nakazując jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia w/w kontraktu na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to było zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego – Politechnika Warszawska – Wydział Inżynierii Lądowej, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego, który w wydanej w maju 2012 roku opinii potwierdził wysokość roszczenia Prochem S.A. Postanowieniem z dnia 31 maja 2012 roku Sąd Okręgowy przyznał Politechnice Warszawskiej wynagrodzenie za sporządzenie opinii w sprawie, na które pozwany PERN S.A. wniósł zażalenie. Zdaniem PERN S.A. sporządzona opinia nie mogła stać się podstawą ustaleń faktycznych Sądu, ponieważ jest sprzeczna z tezą Sądu, która wskazywała podstawę i zakres opinii.

Sąd Apelacyjny w Warszawie, I Wydział Cywilny uchylił zaskarżone przez PERN S.A. postanowienie Sądu Okręgowego i wniosek biegłego o przyznanie wynagrodzenia za sporządzenie opinii przekazał Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpoznania.

W dniu 5 lutego 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie odbyła się rozprawa z udziałem biegłych, po której Sąd postanowił zobowiązać strony do złożenia pism procesowych precyzujących ostateczne wnioski dowodowe w zakresie uzupełnienia opinii biegłych oraz odroczyć rozprawę do dnia 16 maja 2013 roku.

Postanowieniem z dnia 25 lutego 2013 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy utrzymał w mocy poprzednie postanowienie Sądu i ostatecznie przyznał biegłemu wynagrodzenie za sporządzenie opinii. W uzasadnieniu Sąd stwierdził, że na rozprawie w dniu 5 lutego 2013 roku biegły skrupulatnie wyjaśnił metodologię, jaka została przyjęta do sporządzenia przedmiotowej opinii i nie jest ona sprzeczna z tezą Sądu, jak również nie ma uzasadnionych podstaw, aby zarzucać, iż przyjęta przez biegłych metodologia jest nieprawidłowa.

W dniu 14 maja 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Warszawie o odwołaniu rozprawy wyznaczonej na 16 maja 2013 roku, termin następnej rozprawy nie został wyznaczony.

W dniu 9 sierpnia 2013 roku Emitent otrzymał z Sądu Okręgowego w Warszawie postanowienie z dnia 1 sierpnia 2013 roku z posiedzenia niejawnego Sądu. Na posiedzeniu tym Sąd postanowił dopuścić dowód z uzupełniającej opinii instytutu naukowego – Politechniki Warszawskiej w Warszawie na okoliczność ustalenia wartości wykonanych przez Prochem S.A. usług, dostaw i innych zobowiązań związanych bezpośrednio z realizacją umowy, które zostały wykonane po dacie odstąpienia od umowy na podstawie zobowiązań zaciągniętych przed odstąpieniem od umowy. W listopadzie 2013 roku biegli wyznaczeni przez sąd rozpoczęli prace związane z przygotowaniem opinii uzupełniającej.

W dniu 25 lutego 2014 roku Sąd otrzymał opinię uzupełniającą, która potwierdza wysokość roszczenia Prochem S.A.

W dniu 24 października 2014 roku Sąd zawiesił z urzędu rozprawę do czasu usunięcia przeszkód natury formalnej, które zostaną w najbliższych dniach usunięte i zostanie złożony wniosek o kontynuowanie postępowania i wyznaczenie terminu kolejnego posiedzenia.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Poza tym łączna wartość pozostałych postępowań odrębnie dla grupy zobowiązań jak i grupy wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

- a) przedmiocie transakcji,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

W okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku Emitent udzielił spółce wspólnie kontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie pożyczki w kwocie 3.000 tys. zł, z terminem zwrotu do 31 grudnia 2014 roku. Oprocentowanie ustalono na poziomie 3% rocznie.

19. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

W okresie 2014 roku żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielała innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

W dniu 14 lutego 2014 roku Prochem S.A. poręczył dwa weksle, wystawione przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń. Wartość poręczenia na 30 września 2014 roku wynosi 247 tys. zł.

20. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Niski poziom zadłużenia oraz wysoka płynność finansowa pozwalają Spółkom z Grupy Kapitałowej na bieżącą i terminową obsługę zobowiązań co powoduje, że są one wiarygodnym partnerem w obrocie gospodarczym.

21. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki osiągnięte przez Grupę zależą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nią złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

22. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe
stan na 30 września 2014 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
Klasy instrumentów finansowych				
Należności z tytułu dostaw i usług	50 078	38 3870	52 020	46 479
Środki pieniężne	9 170	3 725	13 091	8 249
Udzielone pożyczki	41 247	37 449	14 511	11 497
Inne aktywa finansowe – zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	7 424	8 763	7 424	8 763
Razem	107 919	88 807	87 046	74 988

Zobowiązania finansowe
stan na 30 września 2014 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem
Klasy instrumentów finansowych						
Kredyty	8 659	-	8 659	12 891	-	12 891
Pożyczki otrzymane	959	-	959	60	-	60
Leasing finansowy	-	-	-	-	598	598
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 040	-	24 040	30 528	-	30 528
Razem	33 658	-	33 658	43 479	598	44 077

stan na 31 grudnia 2013 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem
Klasy instrumentów finansowych						
Kredyty	-	-	-	4 411	-	4 411
Pożyczki otrzymane	-	-	-	60	-	60
Leasing finansowy	-	-	-	-	374	374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 767	-	17 767	26 799	-	26 799
Razem	17 767	-	17 767	31 270	374	31 644

Opisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na kategorie i klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(5 613)	(5 796)	(7 209)	(7 221)
Pozostałe aktywa finansowe	(207)	(207)	-	-
Razem	(5 820)	(6 003)	(7 209)	(7 221)

Ryzyko płynności związane ze sporem sądowym z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2014 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 2 928 tys. zł, przed odzyskaniem kaucji zatrzymanych przez PERN S.A. Należności z tytułu kaucji spółki PROCHEM S.A. od PERN S.A. na dzień 30 września 2014 roku. wynoszą 17 364 tys. zł. takie ryzyko zdaniem Spółki jest minimalne, jednak Zarząd Prochem S.A. liczy się koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w punkcie 17.

23. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce;
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów związanych ze sprzedażą zewnętrznym klientom.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalność, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów.

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

W okresie dziewięciu miesięcy 2014 roku przychody z działalności osiągnięte, przez Jednostkę Dominującą, poza granicami Polski (Eksport) i ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków wyniosły 30.096 tys. złotych, co stanowi 26,5% przychodów ze sprzedaży. W analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 908 tys. zł, co stanowiło 0,9% przychodów ze sprzedaży.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy, których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, za pierwsze półrocze 2014 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – 37,75% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – 11,2% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient - producent oleju rzepakowego na cele techniczne – 12,1% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 30 września 2014 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 września 2014 roku. Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat. Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. i Grupy Kapitałowej w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za trzy kwartały 2014 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 706	16 007	3 516	1 024	-	80 253
Przychody segmentu ogółem	59 706	16 007	3 516	1 024	-	80 253
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	9 241	-5 682	1 461	-155	-	4 865
Przychody finansowe	-	-	-	-	880	880
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 494	-1 494
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-614	-614
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	92	92
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	4 343	4 343
Podatek dochodowy	-	-	-	-	912	912
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	3 431	3 431
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	49 200	2 894	1 854	934	-	54 882
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	82 135	82 135
Aktywa ogółem	49 200	2 894	1 854	934	82 135	137 017
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	34	4	101	-	421	560
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	71	71

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2013 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	30 032	24 000	1 936	1 908	-	57 876
Przychody segmentu ogółem	30 032	24 000	1 936	1 908	-	57 876
Wynik						
Zysk segmentu	208	220	90	44	-	562
Przychody finansowe	-	-	-	-	974	974
Koszty finansowe	-	-	-	-	1 243	1 243
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-269	-269
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	3 053	3 053
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 346	3 346
Podatek dochodowy	-	-	-	-	640	640
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	2 706	2 706
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	26 445	5 125	3 853	741	-	36 164
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	88 929	88 929
Aktywa ogółem	26 445	5 125	3 853	741	88 029	125 093
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	38	45	141	-	318	542
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	67	67

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za trzy kwartały 2014 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	60 508	18 958	3 519	16 030	3 789	4 054	1 137	4 295	218	955	-	113 463
Przychody segmentu ogółem	60 508	18 958	3 519	16 030	3 789	4 054	1 137	4 295	218	955	-	113 463
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	9 113	-5 770	1 460	319	776	169	68	121	-	-393	-	5 863
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499	499
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 779	-1 779
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 280	-1 280
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83	-83
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	79
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 579	4 579
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	926	926
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 653	3 653
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	41
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 612	3 612
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	45 289	6 783	1 871	8 153	17 922	3 608	495	1 274	-	756	-	86 151
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											116 080	116 080
Aktywa ogółem	45 289	6 783	1 871	8 153	17 922	3 608	495	1 274	-	756	116 080	202 231
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	60	91	102	233	490	92	62	31	-	-	454	1 615
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	62	-	6	1	-	2	1	-	-	71	143

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2013 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	30 686	26 775	1 936	28 626	3 802	3 921	-	5 015	225	1 058	-	102 044
Przychody segmentu ogółem	30 686	26 775	1 936	28 626	3 802	3 921	-	5 015	225	1 058	-	102 044
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	127	235	90	-270	671	-51	-	295	3	-322	-	778
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	62
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 279	1 279
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 217	-1 217
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	216
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 168	3 168
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 945	2 945
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792	792
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153	2 153
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84	-84
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 237	2 237
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 050	8 823	3 853	17 018	15 176	3 040	-	1 904	176	513	-	71 553
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 907	127 907
Aktywa ogółem	21 050	8 823	3 853	17 018	15 176	3 040	-	1 904	176	513	127 907	199 460
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	58	90	141	329	500	105	-	-	-	-	396	1 619
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	40	-	10	7	1	-	-	-	-	68	126

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2014 roku.

Podpisy Zarządu:

14.11.2014 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2014 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2014 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2014 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------